Общество с ограниченной ответственностью «ПОТЕНЦИАЛ ПЛЮС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации.

Сокращенное наименование — ООО «ПОТЕНЦИАЛ ПЛЮС».

Юридический адрес — 394026, Воронежская область, г.о. город Воронеж, г Воронеж, пр-кт Труда, д. 67В, помещ. ½

Дата государственной регистрации — 27.09.2017г.

Численность сотрудников в штате на 31.12.2025г. -2 человека

Уставный капитал составляет: 10 000 руб.

Единственным участником является — Пчелин Юрий Васильевич с долей 10%.

Директор- Пчелин Ю.В.

Главный бухгалтер- Пчелин Ю.В.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Деятельность автомобильного грузового транспорта (код ОКВЭД 49.41)

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Учетная политика

2.1 Стандарты, по которым составлена отчетность.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «ПОТЕНЦИАЛ ПЛЮС» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерский учет в Обществе ведется с с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

Общество использует типовые/унифицированные формы первичных документов, утвержденные Госкомстататом России.

К основным средствам относится имущество стоимостью свыше 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3 Неприменение отдельных стандартов бухгалтерского учета.

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/10 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

Последствия неприменения данных ПБУ не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Применение стандартов бухгалтерского учета.

ООО «ПОТЕНЦИАЛ ПЛЮС» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ФСБУ 25/2018 «Аренда», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации. 3. После признания объекты основных средств и нематериальные активы оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом Организация применяет упрощенные способы	Пункты 5, 13 ФСБУ 6/2020 Пункты 7, 15 ФСБУ 14/2022 Пункты 4, 13 ФСБУ 26/2020 п.7.4 ПБУ 1

	ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.	
Учет аренды	Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018). В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018). Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018)	п. 11, 12, 13,14 ФСБУ 25/2018
Запасы	1.Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы». 2. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся - оргтехника, расходные материалы к ней, офисная мебель, канцелярские товары, бумага и подарки партнерам 3. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 4. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 5. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости.	ФСБУ 5/2019
Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов	Пункт 7 ПБУ 15/2008
Расходы	Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме.	п. 9 ПБУ 10/99.

	Расходы будущих периодов списываются равномерно	

3. Инвентаризация

Объект учета	**Дата проведения инвентаризации**	**Примечания**
Основные средства	30.12.2025	—
Материально-производственные запасы	27.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

4. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся: транспортное средство JAC K7 B768MO136 и смартфон Apple iPhone 15Pro.

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 31 489 тыс. руб., и прибыль составила 116 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Снижение данных показателей связано с уменьшением автопарка, снижением спроса на услуги и падения ставок на грузоперевозки, а также с увеличением расходов на обслуживание транспортного средства, и нагрузки по оплате лизинга.

6. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена.

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

8. Дата составления текстовых пояснений: 28 марта 2026 года.

Директор  Ю.В. Пчелин